

JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA.

Notas Aclaratorias A Los Estados Financieros bajo NIF pymes.
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2016

Detalle

1. Notas aclaratorias a los Estados Financieros bajo NIIF PYMES.

JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (EXPRESADAS EN U.S. DÓLARES)

Notas a los Estados Financieros bajo NIF pymes.

Al 31 de diciembre de 2016

NOTA 1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA., es una compañía limitada constituida en el Ecuador el 16 de octubre del 2015 y su actividad principal es el transporte de carga pesada por carretera.

1.1 Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero del 2016 al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de contabilización

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (NIIF pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se revelan mediante Notas Aclaratorias, las cuales amplían el origen y significación de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros y proporcionan información acerca de ciertos eventos económicos que han afectado o podrían afectar la Empresa, dando a conocer ciertas reglas particulares, políticas, y procedimientos contables adoptados.

2.2 Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA. es U.S. dólares norteamericanos.

2.3 Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo

Este rubro está conformado por aquellos activos financieros líquidos, depósitos, a

corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

2.4 Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados

Las cuentas por cobrar se presentan al costo que no supera a su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable de recuperación de la cartera.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

Baja de cuentas

Un activo financiero (o parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo.

Si en algún caso la concesión de un crédito se vuelve incobrable, se realiza el análisis respectivo para determinar el valor irrecuperable y dicho valor se cargaría a la provisión.

2.5 Propiedad, Planta Y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como Propiedad, Planta Y Equipo serán:

- ❖ La vida útil debe ser mayor a 1 año y deben contribuir a obtener beneficios futuros a la empresa.
- ❖ Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa.
- ❖ Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- ❖ De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el

Método de depreciación y vida útil

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El valor residual y la vida útil se determinarán con las estimaciones más confiables de las mismas y serán evaluadas cada vez que se considere un cambio significativo, normalmente antes de la emisión de los estados financieros.

2.6 Cuentas Por Pagar Locales

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7 Beneficios A Empleados

Participación de Trabajadores:

Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y son registradas en los resultados del año.

2.8 Patrimonio

El patrimonio de la Empresa está conformado por: Capital Social

El capital del JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA., e como sigue:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	3000.00
(-) CAP.SUSC.NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	(1500.00)
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$1500.00</u>

2.9 Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, las bases del reconocimiento de los ingresos son las siguientes:

Los ingresos por prestación de servicios de transporte pesado y extra pesado de carga en general y en todos los estados: sólidos, líquidos y gaseosos a nivel nacional e internacional; así como venta de servicios en general a compañías petroleras se reconoce cuando se procede a la facturación lo cual significa que el trabajo fue concluido.

2.10 Reconocimiento De Costos Y Gastos

Los costos de operación se registran cuando se reciben los bienes-servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

- ❖ La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa.

En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

3.1 Estimaciones Y Suposiciones

- ❖ La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros, Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía, Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.
- ❖ **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:** La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.
- ❖ **Vida útil de las instalaciones ,equipos, muebles y enseres:** Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de

uso futuro de los activos, En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada, Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- ❖ **Impuestos:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable, Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.
- ❖ **Provisiones:** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.
- ❖ La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 4

Seguidamente se detalla las principales prácticas contables:

Efectivo y equivalentes del efectivo- Constituye el efectivo disponible y saldos en bancos.

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	
DETALLE	SALDO
BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE.070061924-4	2.713,78
TOTAL BANCOS	2.713,78

NOTA 5

Cuentas por Cobrar - Las cuentas por cobrar se presentan al costo que no supera a su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable de recuperación de la cartera.

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

CLIENTES POR COBRAR

DETALLE	SALDO
Cuentas por Cobrar	6.930,00
Provisión para cuentas dudosas	- 69,30
TOTAL	6.860,70

NOTA 6

Gastos Anticipados Y Otras Cuentas Por Cobrar

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	SALDO
Cuentas por cobrar José Ocaña Transportes S.A.	2.497,36
TOTAL	2.497.36

Los rubros que se encuentran detallado son valores que se en base a las políticas de las empresa se han ido poniendo en práctica para poder facilitar prestamos anticipos a los empleados y de la misma manera otorgar anticipos a proveedores por la prestación de sus servicios.

NOTA 7

GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas contienen los siguientes rubros los mismos que son valores que se adeudan al personal de la empresa y pagos a instituciones de control tales como al SRI, IESS, MRL, las mismas que nacen de la actividad diaria de la empresa.

GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	SALDO
Sueldos por Pagar	- 2.944,38
Aporte Patronal por Pagar IESS	- 2.387,58
Aporte Personal por Pagar IESS	- 1.967,86
Prestamos IESS	- 2.343,79
Participación Utilidades por pagar 15%	- 139,23
Impuesto a la Renta por Pagar	- 173.58
TOTAL	- 9.956,42

NOTA 8

Patrimonio

El patrimonio de la Empresa está conformado por: Capital Social, Reserva Legal, pérdidas Acumuladas y Resultado del Ejercicio.

PATRIMONIO

DETALLE	SALDO
Capital Suscrito y Pagado	- 1.500,00
Reserva Legal	- 61,54
Reserva Facultativa	- 27,69
Resultados del Ejercicio	- 526,18
TOTAL	- 2.115,41

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 1.500,00 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 9

Ingresos - Los ingresos por servicios y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la prestación del servicio, estos ingresos pueden ser medidos con fiabilidad.

El rubro de ingresos por alquiler de maquinaria se genera por la prestación de servicios a pequeños clientes particulares que requieren de nuestros servicios esporádicamente y por horas.

Un resumen de ingresos es como continúa:

INGRESOS OPERACIONALES

DETALLE	SALDO
Ingresos Transporte	-27.789,99
TOTAL	-27.789,99

NOTA 10

Gastos.- Son reconocidos sobre la base del devengamiento, se reconocen en el estado de pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los gastos Operacionales es el rubro más alto pues son la base del giro del negocio dentro de los cuales están contemplados sueldos y salarios, horas extras, beneficios sociales, alimentación, honorarios profesionales, prestación de servicios, impuestos permisos, capacitación al personal, seguridad vigilancia, depreciaciones de toda la maquinaria y transporte pues son los rubros más destacados.

Los gastos de Seguridad Industrial están compuestos por dotación al personal, dotación SSA vehículos y maquinaria, inspección y calificación de vehículos, dotación campamento, mantenimiento extintores, incineración desechos e investigación de suelo que son básicos y primordial para el funcionamiento de la empresa.

Los gastos Administrativos es el reflejo de sueldos, horas extras, beneficios sociales, alimentación al personal, honorarios profesionales, gastos legales, capacitación, asesoría y consultoría, depreciaciones, útiles de oficina, impuestos, patentes y el gasto del crédito tributario que se genera por las ventas que graban tarifa 0% y 12%.

Los gastos financieros están compuestos por interés bancarios que se derivan de los préstamos, servicios bancarios, intereses por sobregiros.

GASTOS

DETALLE	SALDO
Gastos Operacionales	26.072.46
Gastos Administrativos	645,00
Gastos Financieros	75,00
Otros Gastos	69,30
TOTAL	26.861,76

Afirmaciones:

Existencia: Los activos y pasivos de JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA. existen en la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos-financieros han sido reconocidos en los estados financieros.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probablemente beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones obtenidos a cargo de la empresa.

Valuación: todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con las NIIF pymes.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.



Carlos Javier Serna Trávez
CONTADOR GENERAL
JUNGLE OIL SERVICIOS CIA.LTDA.